

**Københavns Kommunes Fælleslegat
vedrørende driften af Gammel Kloster**

**CVR nr: 11 58 32 88
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter Lov om fonde
og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver
et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2014
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i **Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster**

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning. Årsregnskabet aflægges efter lov om fonde og visse foreninger.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og udførte revision

Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering - med henvisning til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde - herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

06-02-2015


Trine Ovesen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet. Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Balance

Noterede værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen. Udenlandske værdipapirer omregnes til danske kroner på baggrund af den officielle valutakurs på balancedagen.

Øvrige aktiver optages til pålydende værdi.

Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Resultatopgørelse

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
Ordinære indtægter			
Note 1	Rente af bankindestående	127,32	229,16
	Kuponrenter af obligationer	0,00	5.855,01
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	861,30
	Renteafkast fra investeringsforeninger	22.258,40	25.623,25
	Aktieafkast investeringsforeninger	10.918,80	3.016,00
	Ordinære indtægter i alt	33.304,52	35.584,72
Omkostninger			
Note 3	Honorar til Nordea	-2.198,13	-2.761,43
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-4.018,13	-4.581,43
	Resultat før uddelinger/skat	29.286,39	31.003,29
Uddelinger			
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-26.000,00	-26.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	1.784,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-22.464,00	0,00
	Uddeling i alt	-48.464,00	-24.216,00
	Resultat efter uddelinger	-19.177,61	6.787,29
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.929,00	-3.100,00
	Skattegodtgørelse	6,00	16,86
	Resultat efter disponering	-22.100,61	3.704,15
	Overført fra sidste år	7.879,12	4.174,97
	Overføres til næste år	-14.221,49	7.879,12

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	813.922,00	737.971,20
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	327.603,40	318.281,10
Kapitalkonto	3.304,17	525,34
Note 7 Mellemregning fri kapital	2.912,40	2.984,84
Bundne aktiver i alt	<u>1.147.741,97</u>	<u>1.059.762,48</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	9.083,15	10.462,96
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-2.912,40	-2.984,84
Note 2 Tilgodehavende	3.891,76	2.221,00
Frie aktiver i alt	<u>10.062,51</u>	<u>9.699,12</u>
Aktiver i alt	1.157.804,48	1.069.461,60

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.059.762,48	1.037.907,54
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	-31,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	36.308,19	-30.069,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	48.742,30	48.854,94
Konsolidering	2.929,00	3.100,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.147.741,97</u>	<u>1.059.762,48</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	7.879,12	4.174,97
Årets resultat efter disponering	-22.100,61	3.704,15
Fri egenkapital i alt	<u>-14.221,49</u>	<u>7.879,12</u>
Egenkapital i alt	1.133.520,48	1.067.641,60
Note 6 Hensættelser	22.464,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	1.157.804,48	1.069.461,60

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	16,60
Rente af afkastkonto	110,72
I alt	<u>127,32</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	3.891,76
I alt	<u>3.891,76</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Checks	-30,00
Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-801,13
Regnskabs honorar	-1.300,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-2.198,13</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.820,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Gammel Kloster	003464 4470	26.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>26.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	22.464,00		22.464,00
I alt			<u>22.464,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	16,60
Konsolidering	-2.929,00
I alt	<u>-2.912,40</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	674	91,050	61.367,70	674	92,050	62.041,70
Nordea Invest Globale Obligationer	978	94,500	92.421,00	978	110,800	108.362,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.965	164,400	487.446,00	3.202	173,300	554.906,60
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.110	87,150	96.736,50	1.110	79,830	88.611,30
	5.727		737.971,20	5.964		813.922,00
	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	2.022	121,250	245.167,50	2.022	143,900	290.965,80
Nordea Invest Verden	768	95,200	73.113,60	328	111,700	36.637,60
	2.790		318.281,10	2.350		327.603,40

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	29.286
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	44.869
Anvendt underskud tidligere år	-19.191
Reguleret Nettoindkomst	54.964
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	29.964
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	29.964
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	29.964
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	29.964
Uddelinger/henlæggelser	54.964
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	23.464
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	29.964
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	19.191	0	0
Anvendt i året	0	19.191	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	36.309
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	8.560
Nettokursreguleringer	44.869
Nettokursgevinster til frigivelse	44.869

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

**Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af
Gammel Kloster**

1013

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	9.083,15	
+ tilgodehavende	3.891,76	
- konsolidering	-2.912,40	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	8.243
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.304,17	
+ konsolidering	<u>2.912,40</u>	6.217
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.141.525,40</u>	1.141.525
		Passiver
Bunden kapital		1.147.742
Disponibel kapital		-14.221
Hensat til senere uddeling		22.464